

股票代碼：3563

牧德科技股份有限公司
及其子公司
合併財務季報表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(未經會計師核閱)

公司地址：新竹科學工業園區新竹縣工業東九路15號3樓
電話：(03)563-8599

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~7
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~12
(四)關係人交易	12~13
(五)抵質押之資產	13
(六)重大承諾事項及或有事項	14
(七)重大之災害損失	14
(八)重大之期後事項	14
(九)其 他	14
(十)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	14~15
(十一)部門別財務資訊	15

未經會計師核閱
牧德科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

單位：新台幣千元

	100.9.30		99.9.30			100.9.30		99.9.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 資產					21xx 負債及股東權益				
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金及銀行存款	\$ 325,522	45	114,280	24	2120 應付票據	\$ 99	-	642	-
1120 應收票據(附註三(二))	6,283	1	8,096	2	2140 應付帳款	79,020	11	52,385	11
1140 應收帳款淨額(附註三(二))	196,985	27	192,519	41	2153 應付帳款－關係人(附註四)	13	-	745	-
1190 其他金融資產－流動	2,228	-	627	-	2160 應付所得稅	14,249	2	6,955	2
1210 存貨淨額(附註三(三))	124,409	17	68,470	15	2170 應付費用(附註三(五))	77,640	11	49,314	11
1260 預付款項	5,428	1	1,594	-	2190 其他應付款項－關係人(附註四)	-	-	74	-
1280 其他流動資產	8,427	1	16,512	4	2216 應付股利(附註三(五))	-	-	11,275	2
流動資產合計	669,282	92	402,098	86	2280 其他流動負債	21,448	3	18,297	4
15xx 固定資產：					流動負債合計	192,469	27	139,687	30
15x1 成本：					28xx 其他負債：				
1521 房屋及建築	16,629	3	15,561	3	2810 應計退休金負債	269	-	1,588	-
1531 機器設備	2,517	-	2,565	1	2xxx 負債合計	192,738	27	141,275	30
1545 研發設備	2,578	-	2,683	1	股東權益(附註三(五))：				
1561 辦公設備	4,482	1	3,966	1	3110 普通股股本，每股面額10元，100年及99年額定股份分別為50,000千股及25,000千股，已發行股份100年及99年分別為30,667,962股及22,549,635股	306,680	42	225,496	48
1681 其他設備	5,721	1	6,252	1	資本公積	69,112	9	21,000	5
減：累積折舊	31,927	5	31,027	7	保留盈餘：				
固定資產淨額	13,593	2	11,500	3	32xx 法定盈餘公積	31,769	4	25,319	6
無形資產：					3310 未提撥保留盈餘	128,528	18	53,133	11
1770 遞延退休金成本	432	-	1,141	-	3350 股東權益其他項目：	160,297	22	78,452	17
1780 其他無形資產(附註三(四))	2,842	-	2,866	1	34xx 累積換算調整數	1,965	-	1,529	-
無形資產合計	3,274	-	4,007	1	3420 未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(611)	-
其他資產：					3430 股東權益合計	1,965	-	918	-
1820 存出保證金(附註五)	2,989	-	2,912	1	重大承諾事項及或有事項(附註六)	538,054	73	325,866	70
1860 遞延所得稅資產－非流動	15,708	2	17,493	4	負債及股東權益總計	\$ 730,792	100	\$ 467,141	100
1887 受限制資產(附註五)	21,205	3	21,104	4					
其他資產合計	39,902	5	41,509	9					
資產總計	\$ 730,792	100	\$ 467,141	100					

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：嚴維群

經理人：汪光夏

會計主管：蔡佳芬

未經會計師核閱
牧德科技股份有限公司及其子公司
合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	100年前三季		99年前三季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 416,367	96	257,881	97
4190 減：銷貨折讓	-	-	5	-
4170 銷貨退回	30	-	-	-
4100 銷貨收入淨額	416,337	96	257,876	97
4800 其他營業收入	18,141	4	6,750	3
	434,478	100	264,626	100
5000 營業成本(附註三(三)及四)	170,702	39	107,231	41
5910 營業毛利	263,776	61	157,395	59
6000 營業費用(附註三(四))：				
6100 推銷費用	33,486	8	27,156	10
6200 管理費用	43,846	10	26,160	10
6300 研究發展費用	50,134	12	39,941	15
	127,466	30	93,257	35
6900 營業淨利	136,310	31	64,138	24
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,089	-	581	-
7130 處分固定資產利益	-	-	229	-
7160 兌換利益淨額	7,794	2	-	-
7210 租金收入	2,139	-	293	-
7480 什項收入	101	-	275	1
7250 壞帳轉回利益	3,118	1	-	-
	14,241	3	1,378	1
7500 營業外費用及損失：				
7530 處分固定資產損失	-	-	146	-
7560 兌換損失淨額	-	-	2,521	1
7640 金融資產評價損失(附註四(一)及(七))	109	-	-	-
7880 什項支出	39	-	2	-
	148	-	2,669	1
7900 稅前淨利	150,403	34	62,847	24
8110 所得稅費用	22,027	5	11,876	5
合併總淨利	\$ 128,376	29	\$ 50,971	19
歸屬予：				
9601 合併淨利	\$ 128,376	29	50,971	19
9602 少數股權淨利	-	-	-	-
	\$ 128,376	29	\$ 50,971	19
			稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註二及三(六))：				
9750 基本每股盈餘	\$ 4.89	4.19	2.32	1.88
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.81	4.12	2.27	1.84

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：嚴維群

經理人：汪光夏

會計主管：蔡佳芬

未經會計師核閱
牧德科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	100年前三季	99年前三季
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 128,376	50,971
調整項目：		
折舊費用	2,550	3,366
攤銷費用	350	280
呆帳費用提列(迴轉)數	(3,118)	397
存貨跌價損失提列	2,246	222
存貨盤(盈)虧	320	(1)
處分固定資產損失	-	(83)
遞延所得稅費用	8,078	4,159
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	(1,455)	(5,099)
應收帳款	(38,163)	(101,684)
存貨	(52,574)	(32,031)
預付款項	(4,207)	(776)
其他流動資產	604	(1,246)
其他金融資產	3,095	1,368
營業負債之淨變動：		
應付票據	43	589
應付帳款	10,635	36,893
應付帳款－關係人	(748)	(1,167)
應付所得稅	5,038	6,692
應付費用	26,241	20,621
其他應付款項－關係人	-	74
其他流動負債	2,594	10,728
應計退休金負債	-	7
營業活動之淨現金流入(出)	<u>89,905</u>	<u>(5,720)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(1,937)	(7)
處分固定資產價款	-	275
存出保證金減少	(255)	(119)
受限制資產增加	(100)	-
購置無形資產	(420)	-
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(2,712)</u>	<u>149</u>
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(8,945)	-
現金增資	66,482	-
融資活動之淨現金流入	<u>57,537</u>	<u>-</u>
匯率影響數	1,003	(30)
本期現金及銀行存款淨增(減)數	145,733	(5,601)
期初現金及銀行存款餘額	179,789	119,881
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 325,522</u>	<u>114,280</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 8,418</u>	<u>1,025</u>
不影響現金流量之投資活動：		
盈餘轉增資	<u>\$ 51,113</u>	<u>-</u>
累積換算調整數稅後淨額	<u>\$ 1,625</u>	<u>58</u>
期末應付現金股利	<u>\$ -</u>	<u>11,275</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：嚴維群

經理人：汪光夏

會計主管：蔡佳芬

未經會計師核閱
牧德科技股份有限公司及其子公司
合併財務季報表附註

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十九年度經會計師查核之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定編製合併財務報表，將所有具有控制力之轉投資公司納入合併個體。民國一〇〇年及九十九年九月三十日合併財務報表包括之個體均為本公司、薩摩亞MACHVISION INC.及牧德(東莞)檢測設備有限公司。

本公司具控制力之被投資公司明細如下：

投資公司	子公司名稱	業務性質	本公司直接及間接持股比例(%)	
			100.9.30	99.9.30
本公司	薩摩亞MACHVISION INC.	一般投資業務	100	100
薩摩亞MACHVISION INC.	牧德(東莞)檢測設備有限公司(以下簡稱東莞牧德公司)	設備維修及批發	100	100

合併公司間之內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中消除。

(二)應收款項之認列及減損評估

合併公司自民國一〇〇年一月一日起依照財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文之規定，應收款項皆於原始認列時按公平價值入帳，續後評價則依攤銷成本減除備抵壞帳後之淨額列帳。公平價值係將未來可能之現金流入按實質利率法折現計算，惟短期內到期且可收回者不在此限。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司評估是否存在客觀證據顯示個別金融資產發生減損。合併公司若評估個別金融資產並無減損之客觀證據，須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須以前述方式評估減損。若有減損之客觀證據，則應認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由(直接以)備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

合併公司民國九十九年度(含)以前備抵壞帳之提列，係定期評估授信客戶之帳齡及品質，並依各應收款項之可收現性酌予提列。

(三)營運部門資訊

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動，且具個別分離之財務資訊。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。

二、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動，對合併公司民國一〇〇年前三季稅後淨利及每股盈餘並無重大影響。
- (二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季合併財務季報表不產生損益之影響。

三、重要會計科目之說明

(一)公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司民國一〇〇年前三季承作遠期外匯交易產生之已實現損失為109千元，列入金融資產評價損失。民國一〇〇年九月三十日止已無尚未到期之遠期外匯合約。民國九十九年前三季無上述交易。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)應收票據及帳款

合併公司應收票據及帳款明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
應收票據	\$ 6,283	8,096
應收帳款	<u>200,341</u>	<u>201,082</u>
	206,624	209,178
減：備抵壞帳	<u>3,356</u>	<u>8,563</u>
	<u>\$ 203,268</u>	<u>200,615</u>

本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

前述因應收帳款產生之備抵壞帳變動如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
期初餘額	\$ 7,862	8,165
加：本期提列	-	2,525
匯率影響數	2	1
減：本期迴轉	3,118	490
本期沖銷	<u>1,390</u>	<u>1,638</u>
期末餘額	<u>\$ 3,356</u>	<u>8,563</u>

(三)存 貨

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
製成品	\$ 34,752	25,558
在製品	34,783	14,200
原物料	<u>54,874</u>	<u>28,712</u>
	<u>\$ 124,409</u>	<u>68,470</u>

合併公司備抵存貨跌價損失變動如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
期初餘額	\$ 3,657	2,662
加：本期提列	<u>2,246</u>	<u>222</u>
期末餘額	<u>\$ 5,903</u>	<u>2,884</u>

合併公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三季除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
存貨跌價及報廢損失	\$ 2,246	222
存貨盤損(盈)	320	(1)
閒置產能損失	<u>-</u>	<u>1,234</u>
合 計	<u>\$ 2,566</u>	<u>1,455</u>

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)無形資產

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
技術作價投入股本	\$ 16,000	16,000
電腦軟體成本	420	-
小計	16,420	16,000
減：累積攤銷	9,578	9,134
累積減損	4,000	4,000
	<u>\$ 2,842</u>	<u>2,866</u>

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季攤銷之金額分別為350千元及280千元，帳列營業費用項下。

合併公司於民國九十七年十二月三十一日評估上述無形資產之可回收金額後，認列減損損失為4,000千元。民國一〇〇年及九十九年九月三十日，經評估未增列減損損失。

(五)股東權益

1.普通股股本

本公司於民國一〇〇年六月十六日經股東會決議，以股東紅利51,113千元轉增資，每股面額10元，發行新股5,111千股，並以民國一〇〇年八月十日為增資基準日。此項增資案業已於民國一〇〇年八月二十三日辦妥變更登記。

本公司經臨時董事會決議辦理現金增資發行普通股3,007千股，每股面額10元，並於民國九十九年十二月二十九日由董事會決議以每股26元溢價發行，計78,182千元，並以民國一〇〇年一月四日為增資基準日。此項增資案業已於民國一〇〇年二月十日辦妥變更登記。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票溢價及受領贈與之所得。依以發行人募集發行有價證券處理準則規定之資本公積撥充資本者，每年得撥充資本之金額，依法不得超過公司實收資本額之一定比率。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。資本公積餘額如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
現金增資溢價發行	\$ <u>69,112</u>	<u>21,000</u>

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

3.法定盈餘公積

依中華民國公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內將其轉撥資本。

4.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

5.盈餘分配

依本公司章程規定，每年度決算所得純益，除依法提繳所得稅，彌補歷年虧損，提撥稅後純益百分之十為法定公積外，其餘再分派百分之五至十五為員工紅利及百分之三為董監事酬勞，如尚有盈餘再由股東會決議分派股東紅利。

董監事酬勞以現金方式發放；紅利及股利發放政策，須考量本公司目前及未來之財務結構、資本預算、營運狀況、內外在競爭環境及所屬產業特性等因素，得以現金或股票方式為之，由於本公司目前所處之產業環境係營運成長期，兼顧公司股東利益及長期財務規劃等，盈餘之分派採平衡股利政策，惟現金紅利分派之比例以不低於當年度股利總額之百分之十為原則，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司於民國一〇〇年六月十六日經股東會決議分派現金股利8,945千元(每股0.35元)、股票股利51,113千元(每股2.00元)、董監事酬勞1,742千元及員工紅利8,707千元，經股東會決議之董監事酬勞及員工紅利與民國九十九年度估列數及本公司董事會擬議無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司於民國九十九年六月八日經股東會決議分派現金股利11,275千元(每股0.5元)、董監事酬勞338千元及員工紅利1,688千元，經股東會決議之董監事酬勞及員工紅利與民國九十八年度估列數及本公司董事會擬議無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製民國一〇〇年前三季及九十九年前三季財務報表時，以截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日之稅後淨利為基礎，估列之員工紅利分別為17,331千元及6,881千元；估列之董監酬勞分別為3,466千元及1,376千元，帳列應付費用項下。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，並列為實際分配年度之損益。前述員工紅利及董監事酬勞金額之估列基礎如下：

- (1)所得稅稅率：以實質稅率計算。
- (2)估計分配成數：員工分紅及董監事酬勞係依發放比例分別為15%及3%估列。
- (3)計算員工股票紅利股數：分別以各資產負債表日收盤價及經會計師查核之財務報告淨值計算估計民國一〇〇年前三季及九十九年前三季可分配股數約計421千股及542千股。

(六)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	100年前三季		99年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 149,857	128,376	62,748	50,971
加權平均流通在外股數(已追溯調整)	30,635	30,635	27,060	27,060
基本每股盈餘(單位：元)	\$ 4.89	4.19	2.32	1.88
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 149,857	128,376	62,748	50,971
加權平均流通在外股數(已追溯調整)	30,635	30,635	27,060	27,060
具稀釋作用之潛在普通股之影響 —員工紅利	515	515	616	616
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	31,150	31,150	27,676	27,676
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 4.81	4.12	2.27	1.84

(七)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

合併公司從事衍生性金融商品交易主要係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計帳列交易目的金融資產列於財務報表之公平價值變動列入損益之金融資產一流動項下，其合約期間為民國一〇〇年五月十六日至六月十三日止，名目本金為USD301,500元，已於上述到期日結清，相關損益帳列金融資產評價損失計109千元。

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 公平價值資訊

合併公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

金融商品：由於此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎，故以其帳面價值為其公平價值。此方法應用於現金及銀行存款、應收(付)票據及帳款(含關係人)、其他金融資產—流動、受限制資產—非流動、存出保證金、應付費用及應付股利。

3. 財務風險資訊

(1) 市場風險

市場風險係按市場利率或匯率變動，而使合併公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，合併公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

(2) 信用風險集中之資訊

合併公司之應收票據及應收帳款(含關係人)、其他金融資產—流動受信用風險影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。合併公司應收票據及帳款信用風險依銷貨對象之產業型態，顯著集中於印刷電路板業。

(3) 流動性風險

合併公司因流動資產大於流動負債故營運資金尚屬充足並可藉現金增資規劃未來之現金需求。故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
恩德科技股份有限公司 (以下簡稱恩德公司)	本公司之董事，及對本公司採成本衡量之投資公司

(二) 與關係人之間之重大交易事項

1. 進 貨

本公司向關係人進貨之金額列示如下：

	100年前三季		99年前三季	
	金額	佔合併公司進貨淨額%	金額	佔合併公司進貨淨額%
恩德公司	\$ 27	-	2,858	3

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司向關係人進貨係依本公司特製之規格，因而與一般廠商之價格不具比較性。付款條件則與一般供應商並無差異，均為次月結90天，與關係人依慣例採淨額給付。

2. 應付關係人款

(1) 本公司因上述進貨產生之應付帳款餘額如下：

	100.9.30		99.9.30	
	金 額	佔合併 公司應 付帳款 及票據 %	金 額	佔合併 公司應 付帳款 及票據 %
應付帳款：				
恩德公司	\$ <u>13</u>	<u>-</u>	<u>745</u>	<u>1</u>

(2) 合併公司因業務需要墊付各項費用而產生之應付款項餘額如下：

	100.9.30	99.9.30
應付款項：		
恩德公司	\$ <u>-</u>	<u>74</u>

五、抵質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	帳 面 價 值	
		100.9.30	99.9.30
受限制資產：			
非 流 動：			
定 存 單	執行假處分	\$ 16,000	16,000
定 存 單	海關保證	205	104
定 存 單	執行假扣押	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>
		<u>21,205</u>	<u>21,104</u>
存出保證金：			
非 流 動：			
	執行假扣押	570	570
	執行假處分	<u>26</u>	<u>26</u>
		<u>596</u>	<u>596</u>
		<u>\$ 21,801</u>	<u>21,700</u>

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

六、重大承諾事項及或有事項

合併公司民國九十五年度對亞亞科技股份有限公司提起侵害發明專利權之訴，業於民國九十九年八月三十一日經法院為勝訴之判決，合併公司可向亞亞科技股份有限公司請求25,000千元之賠償。惟亞亞科技股份有限公司已提出上訴，現由法院審理中。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他

(一)增加大陸地區投資

本公司於民國一〇〇年六月十六日經董事會決議透過薩摩亞MACHVISION INC.增加投資牧德(東莞)檢測設備有限公司美金800,000元，截至民國一〇〇年十月十九日止，該投資案尚待經濟部核准。

(二)其 他

合併公司具重大影響之相關外幣金融資產及負債資訊如下：

項 目	100.9.30			99.9.30		
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
單位：千元						
金融資產：						
貨幣性項目：						
美 金	\$ 5,430	30.5000	165,623	4,882	31.3300	152,948
人 民 幣	\$ 7,242	4.7945	34,725	4,233	4.6822	19,822

十、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率
0	本公司	東莞牧德	1	銷貨收入	12,528	與一般客戶並無顯著不同	3 %
	"	"	1	服務成本	1,640	"	- %
	"	"	1	聯屬公司間未實現銷貨毛利	(446)	"	- %
	"	"	1	應收帳款－關係人	20,987	視資金調度機動調整	3 %
	"	"	1	長期應收帳款－關係人	5,508	"	1 %
	"	"	1	其他應收款－關係人	9	"	- %
	"	"	1	其他應付款－關係人	7,585	"	1 %

牧德科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十九年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率
0	本公司	東莞牧德	1	銷貨收入	16,523	與一般客戶並無顯著不同	6 %
	"	"	1	服務收入	1,728	"	-
	"	"	1	聯屬公司間未實現銷貨毛利	3,128	"	1 %
	"	"	1	應收帳款－關係人	21,766	視資金調度機動調整	5 %
	"	"	1	長期應收款－關係人	175	"	-
	"	"	1	其他應收款－關係人	9	"	-
	"	"	1	其他應付款－關係人	3,168	"	1 %
	"	"	1	其他應付款－關係人	1,812	"	-

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

十一、部門別財務資訊

100.9.30				
	台 灣	中國大陸	調 整 及 銷 除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 406,440	28,038	-	434,478
部門間收入	<u>12,528</u>	<u>1,640</u>	<u>(14,168)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 418,968</u>	<u>29,678</u>	<u>(14,168)</u>	<u>434,478</u>
部門損益	<u>\$ 149,857</u>	<u>(2,614)</u>	<u>3,160</u>	<u>150,403</u>
部門總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
99.9.30				
	台 灣	中國大陸	調 整 及 銷 除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 241,606	23,020	-	264,626
部門間收入	<u>16,523</u>	<u>1,728</u>	<u>(18,251)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 258,129</u>	<u>24,748</u>	<u>(18,251)</u>	<u>264,626</u>
部門損益	<u>\$ 62,748</u>	<u>3,665</u>	<u>(3,566)</u>	<u>62,847</u>
部門總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(註)因未提供部門總資產資訊予營運決策者，故揭露資產之衡量金額為零。